

DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

SECCIÓN DE PRESUPUESTO

2. INFORME DE GESTIÓN SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL PRIMER TRIMESTRE 2021

2. Informe de gestión Sección de Presupuesto

2.1 Introducción

La Sección de Presupuesto tiene como objetivo apoyar la gestión financiera de la Universidad por medio de la expedición de los certificados de ejecución del presupuesto, disponibilidades y registros, y la generación de la información presupuestal requerida por las diferentes dependencias y Facultades de la Universidad, para la toma de decisiones mediante el registro, control y monitoreo de las partidas presupuestales, así como para el seguimiento de los entes externos y de control.

El presente informe contiene el análisis del comportamiento de la ejecución de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones del presupuesto aprobado por el Consejo Superior Universitario mediante Resolución No. 031 de diciembre 30 de 2020 para la vigencia del año 2021, quedando establecido como presupuesto definitivo la suma de \$360.865.993.000.

Se toma para el análisis del presente informe, las ejecuciones de la Universidad Distrital, por ser más detalladas en el desglose de rubros y desagregados presupuestales acorde con las necesidades propias de la entidad y la autonomía administrativa y financiera, patrimonio independiente, elaboración y manejo de su presupuesto para el cumplimiento de las funciones que le corresponden (Ley 30 de 1992, en el Artículo 57).

2.2 Ingresos

El valor total de Ingresos presupuestado para la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2021 quedó en la suma de \$360.865.993.000, desglosado en los principales rubros presupuestales que muestra la tabla:

Concepto	Valor
INGRESOS CORRIENTES	53.064.882.000
TRANSFERENCIAS NACIONALES	41.059.722.000
TRANSF. DISTRITALES (Cuotas partes pensionales)	11.540.000
RECURSOS CAPITAL	5.159.078.000
TRANSF. ADMINISTRACIÓN CENTRAL (Aportes Ley 30)	261.570.771.000
TOTAL INGRESOS	360.865.993.000

Tabla 1 – Cuota global de ingresos 2021

Fuente: Cifras tomadas de la Ejecución de Ingresos Presupuestales a 30 de marzo de 2021

El recaudo acumulado a 30 de marzo de 2021 fue \$56.983.996.026 correspondiente al 15,79% del presupuesto definitivo. En comparación con el recaudo acumulado de ingresos a diciembre de 2020 que fue de \$62.622.216.180 y correspondió al 18,04% del total del presupuesto definitivo, tuvo una disminución del 2,25%. La tabla es la siguiente:

INGRESOS		2020			2021		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	% Ejecución
CORRIENTES	Tributarbs (Estampilla UD)	21.490.000.000	3.725.646.000	17,34%	21.494.000.000	2.918.144.000	13,61%
	No Tributarbs	31.685.613.000	5.743.993.775	18,13%	31.630.882.000	9.083.184.667	28,72%
	Subtotal	53.175.613.000	9.469.639.775	17,81%	53.064.882.000	12.001.328.667	22,62%
TRANSF. NACIÓN	Nacionales	36.751.224.000	7.030.332.136	19,13%	41.059.722.000	13.067.865.058	31,83%
TRANSF. DISTRITALES	Cuotas Partes Pensionales	14.200.000	8.174.621	57,57%	11.540.000	0	0,00%
RECURSOS DE CAPITAL	Revdn e i-tes y otros	12.467.055.784	1.844.500.563	14,79%	5.159.078.000	570.206.705	11,05%
TRANSF. ADM. CENTRAL	Aportes Ley 30	244.689.781.000	44.269.569.085	18,09%	261.570.771.000	31.344.595.676	11,98%
TOTAL		347.097.873.784	62.622.216.180	18,04%	360.865.993.000	56.983.996.026	15,79%
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN INGRESOS		18,04%			15,79%		

Tabla 2 - Comparativo Ingresos Vigencias 2020/2021

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Ingresos Presupuestales a 30 de marzo de 2020 y 2021

La gráfica es la siguiente:



Gráfica No. 1 - Comparativo de Ingresos vigencias 2020 y 2021 con corte a 30 de marzo.

2.2.1 Ingresos corrientes

Tuvieron en el primer trimestre un recaudo del 22,62% esto es \$12.001.328.587 frente a lo presupuestado \$53.064.882.000

Dentro de estos, el valor presupuestado de Estampilla Pro Universidad Distrital (Ingresos Tributarios es \$21.434.000.000 y el recaudo 13,61%. En comparación con el recaudo de la vigencia anterior (17,34%) tuvo un descenso de 3,72%. (Anexo 1)

En cuanto a los Ingresos No Tributarios, por Venta de Bienes y Servicios de la Universidad, Inscripciones y Matrículas (Pregrado, Posgrado), de carácter estacionario, para el primer trimestre de 2021 se muestra un recaudo acumulado del 28,72%. Comparado con la vigencia 2020 el recaudo acumulado, aumentó el 10,59%.

2.2.2 Transferencias

Transferencias Nacionales. Presenta para la vigencia 2021 primer trimestre, un recaudo acumulado de \$13.067.865.058 correspondiente al 31,83% de lo presupuestado. En comparación con 2020 el porcentaje de recaudo aumentó en 12,70%.

Transferencias Distritales- Provisión de Cuotas Partes Pensionales. la cifra presupuestada fue \$11.540.000 y no tuvo recaudo, en contraste con la vigencia anterior que al primer trimestre ya se había recaudado el 57,57%

2.3 Recursos de capital

Presentaron un recaudo acumulado de \$570.206.705 correspondiente al 11,05% del valor presupuestado. Su comportamiento es el que sigue:

EXPEDICIONES ANULACIONES CDP / CRP	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VR.ANULADO
CDPs	1.283	162.155.512.685	100	11.247.279.108
CRPs	3.881	108.793.863.989	56	5.472.805.237

Tabla No. 14 Estadística CDPs y CRPs Expediciones y anulaciones a Marzo 30 de 2021

Fuente: Tike consecutivo disponibilidades –Rps por fuentes Bogdata

- Recursos del Crédito: Su ejecución en el primer trimestre fue de \$23.730.159, lo que representa el 10,87% de lo presupuestado.

En relación con la anterior vigencia, el recaudo acumulado de Recursos de Capital, disminuyó en 3,74% para el primer trimestre.

2.3.1 Excedentes financieros

- Recursos del Balance y Excedentes Financieros. No cuentan con cifras presupuestadas para la vigencia 2021.
- Rendimientos Financieros: El recaudo de los rendimientos fue 11,80%.

- Reintegros: Recaudo por valor de \$429.829.931 correspondiente a los Reintegros IVA Ley 30, representa el 10,88% del presupuesto para 2021.

2.3.2 Transferencias de administración central

El aporte ordinario del Distrito (según Ley 30) fue recaudado en un porcentaje del 11,98%, haciendo claridad que la Secretaría de Hacienda Distrital realiza las transferencias por este concepto, contra las órdenes de pago canceladas en la Universidad y registradas en el sistema OPGET hasta la fecha de corte; a partir de esta fecha las órdenes de pago que se suben al sistema quedan para transferir por parte de SHD el mes siguiente. Esta es una de las razones por las que se presenta la ejecución por debajo de lo presupuestado en los trimestres. Frente a 2020 bajó en 6,11%

En resumen las Transferencias Distritales y/o Administración Central, en cifras para el trimestre primero de la vigencia 2021, son:

TRANSFERENCIAS DISTRITALES	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%Ejecución
Provisión Cuotas Partes Pensionales	11.540.000	0	0,00%
Aportes Ley 30	261.570.771.000	31.344.595.676	11,98%
TOTALES	261.582.311.000	31.344.595.676	

Tabla 4 – Transferencias Distritales a Marzo 30 de 2021

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Ingresos Presupuestales a 30 de marzo de 2021

2.4. Gastos

La cuota global presupuestada para el gasto de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2021 quedó establecida en la suma de \$360.865.993.000, desglosada en los agrupadores presupuestales correspondientes:

Código	Concepto	Valor
3	GASTOS	360.865.993.000
3-01	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	330.861.642.000
3-01-001	GASTOS DE PERSONAL	198.186.584.000
3-01-002	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	83.573.782.000
3-01-003	GASTOS DIVERSOS	514.828.000
3-01-004	DISMINUCIÓN DE PASIVOS	48.386.448.000
3-01-005	TRANSFERENCIAS CTES. DE FUNCIONAMIENTO	200.000.000
3-03	INVERSIÓN	30.004.351.000

Tabla 5 – Cifras Presupuesto de Gastos por Grupos Año 2021

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 30 de marzo de 2021.

A continuación la tabla con la ejecución acumulada a 30 de marzo de 2021, en comparación con las cifras presupuestadas y los valores del mismo periodo en la vigencia 2020.

GASTOS	2020			2021		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	317.516.412.357	98.551.143.506	31,04	330.861.642.000	101.084.649.005	30,55
Gastos de Personal	181.080.735.733	38.411.665.744	21,21	198.186.594.000	58.122.814.922	29,33
Adquisición de Bienes y Servicios	82.332.281.624	45.294.869.199	55,00	83.573.782.000	28.083.605.989	33,60
Gastos Diversos	524.405.000	828.116	0,16	514.828.000	106.084	0,02
Disminución Pasivos	53.178.990.000	14.848.338.068	27,92	48.386.448.000	14.878.122.010	30,75
Transferencias Funcionamiento	400.000.000	5.442.379	1,36	200.000.000	0	0,00
INVERSIÓN	29.581.461.427	1.463.598.672	4,95	30.004.351.000	2.238.511.026	7,46
Directa	28.675.645.000	1.469.998.672	5,09	29.786.034.000	2.227.711.026	7,48
Transferencia Inversión	905.816.427	3.600.000	0,40	218.317.000	10.800.000	4,95
TOTAL	347.097.873.784	100.014.742.178	28,81	360.865.993.000	103.323.160.031	28,63
% EJECUCIÓN		28,81			28,63	

Tabla 6 - Comparativo Gastos e Inversiones 2020/2021
Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 30 de marzo de 2021.

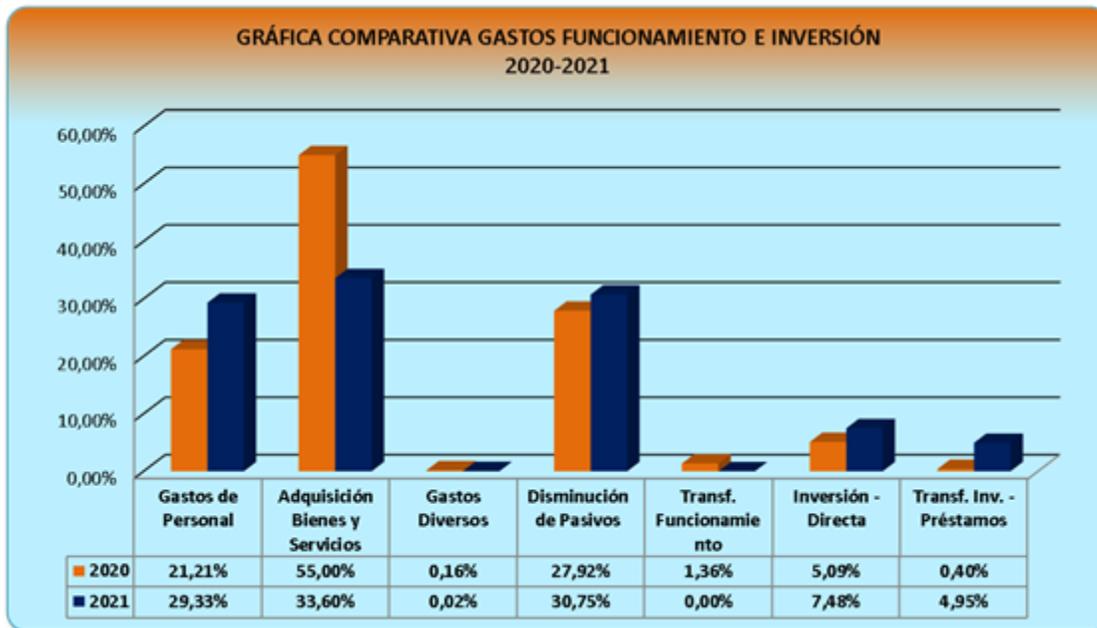
El porcentaje de ejecución acumulada de los Gastos en el primer trimestre de 2021 fue de 28,63%, por valor de \$103.323.160.031 frente a la cifra presupuestada. Los dos grandes agrupadores, Gastos de Funcionamiento e Inversión, tuvieron respectivamente una ejecución del 30,55% y del 7,46%.

El porcentaje de ejecución del trimestre, está en un rango aceptable, dados los diferentes factores que afectan el desarrollo normal de las actividades de la universidad.

De otra parte, la Universidad continúa aplicando el principio de anualidad, ajustando los periodos de contratación de modo que no se interrumpa la prestación del servicio.

Desagregando las cifras, la mayor participación en Gastos e Inversión en 2021 la tuvo el rubro Adquisición de Bienes y Servicios (33,60%), seguido de la Disminución de Pasivos (30,75%), Gastos de Personal (29,33%), Inversión Directa (7,48%), Transferencias de Inversión-préstamos (4,95%), Gastos Diversos (0,02%) y Transferencias de Funcionamiento (Sentencias y conciliaciones) que no tuvo ejecución hasta marzo.

La gráfica es la siguiente:



Gráfica No. 2 - Comparativo de Gastos e Inversión de las vigencias 2020 y 2021 con corte a 30 de marzo.

El comportamiento general de los Gastos e Inversiones en el primer trimestre de 2021 (Anexo No. 2), presenta un porcentaje de ejecución general del 28,63% y frente a la ejecución de la vigencia anterior 2020 (28,81%), una leve disminución del 0,18%.

2.4.1 Gastos de Funcionamiento

Tuvieron hasta marzo un porcentaje de ejecución del 30,55% y respecto al periodo anterior de 2020, disminuyó 0,49%.

En los Gastos de Funcionamiento por ser relevante, se separan los Gastos de Personal en Administrativos, Trabajadores Oficiales y Docentes como sigue:

CONCEPTO	2019			2020		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS DE PERSONAL	181.080.735.733	38.411.665.744	21,21	198.186.584.000	58.122.814.922	29,33
Administrativos	23.158.147.000	4.397.809.601	18,99	23.005.670.000	4.715.484.226	20,50
Trabajadores oficiales	4.094.375.000	881.229.249	21,52	4.591.691.000	1.011.636.314	22,03
Docentes	153.828.213.733	33.132.626.894	21,54	170.589.223.000	52.395.694.382	30,71

Tabla No. 7 - Comparativo gastos de personal Administrativo, Trabajadores Oficiales y docentes 2020/2021
Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 30 de marzo de 2020 y 2021

La gráfica es la siguiente:



Gráfica No. 3 - Comparativo de Gastos de Personal vigencias 2020 y 2021 con corte a 30 de marzo.

Los gastos de personal administrativo se ejecutaron en un 20,50%, Trabajadores Oficiales en 22,03% y los Docentes en 30,71% respecto a las cifras presupuestadas. Frente a la ejecución del mismo periodo de la vigencia anterior, Gastos de personal tuvo una variación positiva del 8,11%

Adquisición de Bienes y Servicios tuvo la mayor participación el primer trimestre 2021, se ejecutó el 33,60%, esto es, \$28.083.605.989 frente a \$83.573.782.000 presupuestado. En comparación con la vigencia anterior, disminuyó 21,40%

Disminución de Pasivos (pago pensiones) tuvo compromisos por \$14.878.122.010 de \$48.386.448.000 presupuestado que representa el 30,75%. En comparación con 2020, mismo periodo, aumentó 2,83%

Los Gastos Diversos (Impuestos, Licencias de construcción y Multas y sanciones) se ejecutaron 0,02% y respecto a 2020, disminuyó 0,14%

Transferencias de Funcionamiento no ha generado compromisos.

Se destacan los rubros con compromisos por encima del 80% en el primer trimestre.

Rubro	Apropiación Definitiva	Compromisos	%Com - promi tos
PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE			
Aportes de Cesantías	8.650.502.000	7.505.033.471	87%
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS			
SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	3.016.510.000	2.773.670.813	92%
SERVICIOS DE ALQUILER O ARRENDAMIENTO CON O SIN OPCIÓN DE COMPRA RELATIVOS A BIENES INMUEBLES NO RESIDENCIALES PROPIOS O ARRENDADOS			
Sede de Posgrados - Facultad Ciencias y Educación	1.260.003.000	1.003.986.816	80%
SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	1.262.143.000	1.116.941.886	88%
Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Contratistas Facultad Ciencias y Educación	2.598.189.000	2.256.808.929	87%
Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Contratistas Unidades Académicas			
Cátedra UNESCO	87.763.620	87.763.620	100%
Centro de Relaciones interinstitucionales	177.344.288	177.344.288	100%
CADEP	129.737.517	129.737.517	100%
Docencia	151.905.556	145.000.758	95%
Doctorado en Educación	175.527.240	175.527.240	100%
Doctorado en Estudios sociales	178.071.100	178.071.100	100%
Doctorado en Ingeniería	230.038.800	229.766.226	100%
Doctorado en Artística	131.645.430	123.286.990	94%
Egresados	189.782.953	189.245.978	100%
Emisora LAUD Estéreo	518.404.968	477.521.298	92%
IPAZUD	199.148.912	197.604.414	99%
Instituto I3+	194.580.000	157.720.122	81%
Vicerrectoría Académica	424.511.869	360.684.826	85%
Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Contratistas Unidades Administrativas	6.053.272.000	5.437.550.658	90%
Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Contratistas Rectoría	427.370.000	376.472.074	88%
Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Contratistas Centro de Investigaciones y Desarrollo Científico	387.225.000	369.134.123	95%
Servicios de tecnología de la información (TI) de consultoría y de apoyo	1.170.796.000	1.097.317.746	94%
Servicios de diseño y desarrollo de la Tecnología de la Información (TI)	717.951.000	580.023.063	81%
Membresías			
Rectoría	24.909.000	22.551.345	91%

Tabla No. 8 – Rubros con ejecución mayor al 80% a marzo 30 de 2021.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 30 de marzo de 2021.

Dentro del porcentaje general de ejecución del primer trimestre de 2021, se destacan desagregados presupuestales con ejecución del 100% (Ver anexo 2) principalmente los de Contratistas. Figuran igualmente Cesantías de la planta de personal, un Arrendamiento y una afiliación (Membresía).

En contraste, los rubros y sus desagregados, que tuvieron ejecución menor al 20%, se listan en la tabla que sigue.

Rubro	Apropiación Definitiva	Compromisos	%Compromisos
PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE			
Factores constitutivos de salario	104.197.773.000	18.289.103.786	18%
Aportes a la seguridad social en pensiones	10.800.060.000	2.210.322.275	20%
Aportes a cajas de compensación familiar	4.872.071.000	955.558.700	20%
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	446.573.000	71.748.200	16%
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	446.573.000	71.748.200	16%
Aportes al icbf	3.599.804.000	716.719.700	20%
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	508.400.000	40.634.748	8%
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL DOCENTES DE VINCULACIÓN ESPECIAL			
Prima de servicios prof. Hora catedra	1.099.171.000	-	0%
Aportes a la seguridad social en pensiones	3.776.690.000	464.394.613	12%
Aportes a la seguridad social en salud	2.675.617.000	332.029.112	12%
Aportes a Caja de Compensación Familiar	1.295.409.000	162.390.500	13%
Aportes Generales al Sistema de Riesgo Laborales	164.218.000	20.526.900	12%
Aportes al ICBF	969.931.000	121.815.600	13%
TRABAJADORES OFICIALES			
Factores constitutivos de salario	2.424.716.000	378.250.559	16%
Aportes a la seguridad social en pensiones	3.142.370.000	380.019.75	12%
Aportes a la seguridad social en salud	236.861.000	28.032.024	12%
Aportes a cajas de compensación familiar	149.306.000	21.073.000	14%
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	13.503.000	1.023.200	8%
Aportes al icbf	111.989.000	15.807.300	14%
Quinquenios	275.000.000	27.608.422	10%
Plan de Salud Trabajadores Oficiales	51.500.000	6.291.569	12%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	175.123.000	-	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.121.475.000	-	0%
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS			
Servicios de venta y de distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad gas y agua	3.222.681.000	-	0%
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing			
Otros servicios de seguros de vida n.c.p.	250.000.000	10.692.100	4%
Servicios de arrendamiento o alquiler sin operario	871.661.000	-	0%
SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	841.230.000	-	0%
Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Asistentes Académicos	1.778.936.000	23.621.676	1%
Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Consejo Superior	154.031.000	16.954.764	11%
Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Contratistas Unidades Académicas			
Nuevas Unidades Académicas	74.863.000	-	0%
Asamblea Universitaria	61.780.000	-	0%
Servicios de tecnología de la información (TI) de consultoría y de apoyo			
Secretaría General	60.000.000	-	0%
Servicios de diseño y desarrollo de la Tecnología de la Información (TI)			
Planestic	45.000.000	-	0%
Centro de Relaciones Interinstitucionales	40.000.000	-	0%
Servicios de publicidad y el suministro de espacio o tiempo publicitarios	51.000.000	-	0%

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL GOBIERNO	2.863.569.000	390.332.320	14%
Viáticos y gastos de viaje	1.233.120.000	-	0%
Capacitación	175.000.000	-	0%
BIENESTAR E INCENTIVOS	11.460.878.000	833.989.217	7%
Salud Ocupacional	944.387.000	192.607.520	20%
GASTOS DIVERSOS - Impuestos, Tasas, Multas	514.828.000	106.084	0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE FUNCIONAMIENTO- Sentencias y Conciliaciones	200.000.000	-	0%
INVERSIÓN	30.004.351.000	2.238.511.026	7%

Tabla No. 9 – Rubros con ejecución menor al 20% primer trimestre 2021.
Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 30 de marzo de 2021.

Figuran en esta sinopsis gran parte de los rubros de Gastos de Personal; Adquisición de Bienes y Servicios, Bienestar e incentivos e Inversión

2.4.2 Gastos de Inversión

La Inversión Directa en la Universidad Distrital se realiza a través de los diferentes Proyectos que registraron compromisos del orden del 7,48%

Seguido, se listan los proyectos de inversión de la actual administración distrital Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI y su comportamiento en el Primer trimestre de 2021:

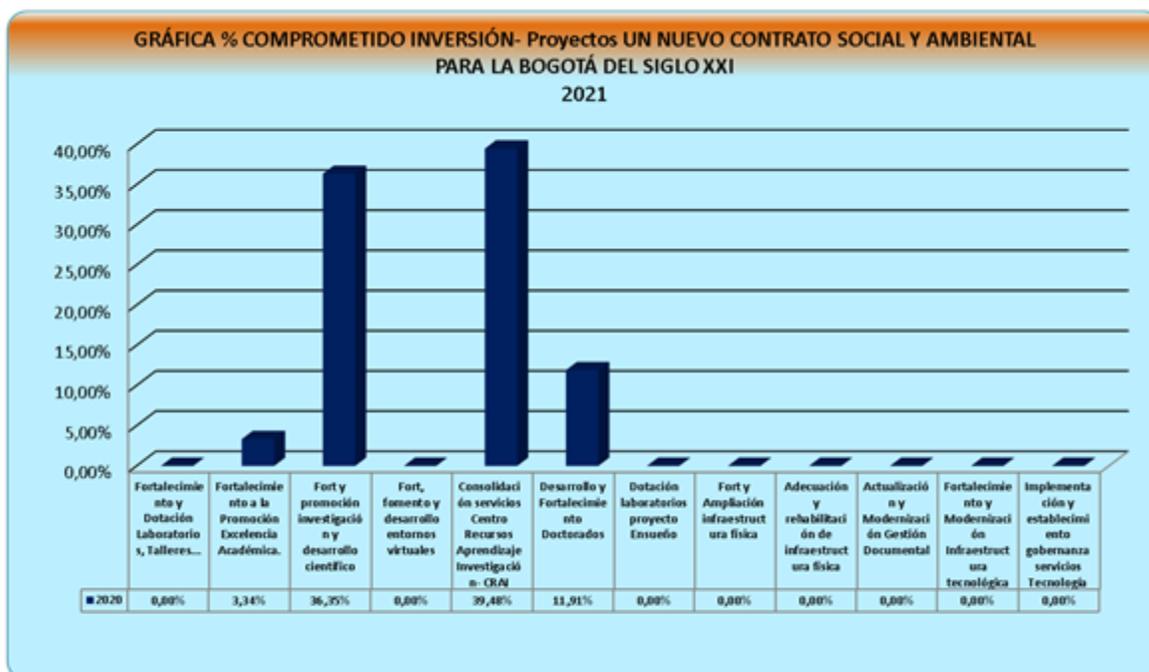
INVERSION DIRECTA- Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI	2021		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
	29.786.034.000	2.227.711.026	7,48%
Fortalecimiento y Dotación de Laboratorios, Talleres, Centros y Aulas de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas Bogotá"	4.286.800.000	-	0,00%
Fortalecimiento a la Promoción para la Excelencia Académica.	1.000.000.000	33.433.761	3,34%
Fortalecimiento y promoción de la investigación y desarrollo científico de la Universidad Distrital	3.415.100.000	1.241.331.710	36,35%
Fortalecimiento, fomento y desarrollo de entornos virtuales en la UD	1.216.071.000	-	0,00%
Consolidación del modelo de servicios Centro de Recursos para el Aprendizaje y la Investigación- CRAI de la Universidad Distrital Francisco	1.870.763.000	738.619.249	39,48%
Desarrollo y Fortalecimiento de los Doctorados de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas	1.799.700.000	214.326.306	11,91%
Dotación de los laboratorios del proyecto Ensueño de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas	2.000.000.000	-	0,00%
"Fortalecimiento y Ampliación de la infraestructura física de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas"	8.978.600.000	-	0,00%
Fortalecimiento y Modernización de la Gestión Institucional de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas	-	-	0,00%
Actualización y Modernización de la Gestión Documental en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas	1.000.000.000	-	0,00%
"Fortalecimiento y Modernización de la Infraestructura tecnológica de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas"	3.000.000.000	-	0,00%
"Implementación y establecimiento de la gobernanza entre los diferentes servicios de Tecnología de la información"	1.219.000.000	-	0,00%

Tabla No. 10 –Ejecución Rubros de Inversión 2021 con corte a 30 de marzo.
Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 30 de marzo de 2021.

El porcentaje mayor de compromisos (39,48%) lo registró el proyecto Consolidación del modelo de servicios Centro de Recursos para el Aprendizaje y la Investigación- CRAI de la Universidad Distrital, seguido de Fortalecimiento y

promoción de la investigación y desarrollo científico de la Universidad Distrital con 36,35%; Desarrollo y Fortalecimiento de los Doctorados de la UD con 11,91% y Fortalecimiento a la Promoción para la Excelencia Académica con 3,34%; los ocho proyectos restantes no tuvieron ejecución en el primer trimestre de 2021.

La gráfica es la siguiente.



Gráfica No. 4 – Gráfica porcentajes de ejecución proyectos de Inversión 2021.

Estampilla Pro Universidad Distrital Ley 1825 de 2017

En cuanto a los recursos de estampilla universidad distrital, del valor de \$21.434.000.000 presupuestado en Ingresos por este concepto para el primer trimestre, se recaudó la suma de \$2.918.144.000 como se explicó en el aparte correspondiente de Ingresos. De este recaudo se comprometió en los proyectos de Inversión Directa, un total de \$ 1.455.658.016 de la siguiente forma:

Rubro	Valor
Fortalecimiento y promoción de la investigación y desarrollo científico de la UDFJC	1.241.331.710
Desarrollo y Fortalecimiento de los Doctorados de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas	214.326.306
Total	1.455.658.016

Tabla No. 11 –Ejecución Rubros de Inversión 2021 Fuente 03-464 (Bogotá 3-100-1007) con corte a 30 de marzo. Fuente: Informe de ejecución del presupuesto de inversiones detallado por fuentes de financiación a 30 de marzo de 2021

2.4.3 Modificaciones al presupuesto

En lo corrido del primer trimestre de la vigencia, no se han efectuado modificaciones al presupuesto.

2.4.4 Reservas presupuestales

Las cifras resultado de la gestión de las Reservas Presupuestales 2020 en el primer trimestre de 2021 se muestra en la siguiente tabla, donde se desagregan por Gastos Pensiones, Gastos de Funcionamiento y, de Inversión también por Fuentes de Financiación:

RESERVAS PRESUPUESTALES	SALDO INICIAL AÑO	ACUMULADO 2021		
		PAGOS ACUMULADOS	ANULACIONES ACUMULADAS	SALDO ACUMULADO
RESERVAS TOTALES 2020	\$ 38.028.440.949	\$ 6.799.262.167,00	\$ 1.994.963,00	\$ 31.227.183.819,00
GASTOS EN PENSIONES	\$ 1.824.848.599	\$ 263.762.205,00	\$ 0,00	\$ 1.561.086.394,00
FUENTE				
VA-Recursos distrito	\$ 1.776.848.599	263.762.205,00	0,00	1.513.086.394,00
VA-Administrados de libre destinación	\$ 48.000.000	0,00	0,00	48.000.000,00
FUNCIONAMIENTO	\$ 12.462.987.269	\$ 5.168.074.257,00	\$ 1.994.963,00	\$ 7.292.918.049,00
FUENTE				
VA-Recursos distrito	\$ 11.660.162.511	4.778.860.326,00	1.994.963,00	6.879.307.222,00
VA-Administrados de libre destinación	\$ 802.824.758	389.213.931,00	0,00	413.610.827,00
INVERSIÓN	\$ 23.740.605.081	\$ 1.367.425.705,00	\$ 0,00	\$ 22.373.179.376,00
FUENTE				
VA-Administrados de libre destinación RP	\$ 768.194.141	255.420.000,00	0,00	512.774.141,00
VA-Administrados de libre destinación PFC	\$ 3.342.578.048	11.860.341,00	0,00	3.330.727.707,00
REAF- Distribución punto adicional impuesto CREE	\$ 8.470.000.000	0,00	0,00	8.470.000.000,00
RB-Administrados de destinación específica	\$ 831.275.461	46.480.883,00	0,00	784.794.578,00
RB- Estampilla Universidad Distrital	\$ 1.266.587.561	40.010.414,00	0,00	1.226.577.147,00
VA- Estampilla prouniversidades estatales	\$ 1.204.422.779	2.400.000,00	0,00	1.202.022.779,00
RB- Estampilla prouniversidades estatales	\$ 316.396.190	26.609.135,00	0,00	289.787.055,00
VA- Estampilla Universidad Distrital	\$ 7.541.150.901	984.654.932,00	0,00	6.556.495.969,00

Tabla No. 11 –Ejecución Reservas Presupuestales con corte a 30 de marzo 2021.
Fuente: Informe de ejecución de reservas Sicapital a 30 de marzo de 2021

La suma de pagos y anulaciones \$6.801.257.130 representa el 17,88% de las Reservas Presupuestales constituidas en 2020.

2.4.5 Pasivos exigibles y fenecidos

Se presenta a continuación el comportamiento de los pasivos presupuestales desde el año 2019 hasta el 2008 detallado por fuente de financiación en lo concerniente a Gastos en Pensiones, Funcionamiento e Inversión:

PASIVOS EXIGIBLES Y FENECIDOS	ACUMULADO 2021			
	SALDO INICIAL AÑO	PAGOS ACUMULADOS	ANULACIONES ACUMULADAS	SALDO ACUMULADO
TOTAL PASIVOS 2019 a 2008	\$29.311.692.436	\$1.756.520.562	\$98.578.135	\$27.456.593.739
PASIVOS 2019				
GASTOS EN PENSIONES	\$ 65.155.191	\$ 0	\$ 0	\$ 65.155.191
FUENTE				
Recursos del Distrito 01-12	\$ 61.397.991	\$ 0	\$ 0	\$ 61.397.991
Recursos Administrados de libre Destinación 03-21	\$ 3.757.200	\$ 0	\$ 0	\$ 3.757.200
FUNCIONAMIENTO	\$ 1.334.798.303	\$ 34.756.482	\$ 19.445.380	\$ 1.280.596.441
FUENTE				
Recursos del Distrito 01-12	\$ 990.190.760	\$ 22.199.902	\$ 2.418.271	\$ 965.572.587
Recursos Administrados de libre Destinación 03-21	\$ 344.607.543	\$ 12.556.580	\$ 17.027.109	\$ 315.023.854
INVERSIÓN	\$ 12.566.123.808	\$ 1.721.764.080	\$ 33.637.910	\$ 10.810.721.818
FUENTE				
Recursos del Distrito 01-12	\$ 5.893.803.527	\$ 911.258.143	\$ 0	\$ 4.982.545.384
Recursos Administrados de libre Destinación 03-21	\$ 19.588.339	\$ 0	\$ 0	\$ 19.588.339
FOMENTO	\$ 293.536.990	\$ 0	\$ 0	\$ 293.536.990
Recursos Administrados de libre Destinación 03-21 IDEXUD	\$ 293.536.990	\$ 0	\$ 0	\$ 293.536.990
Aportes MEN Vigencias Anteriores	\$ 141.290.046	\$ 64.657.460	\$ 30.534.020	\$ 46.098.566
Distribución Punto Adicional Impuesto CREE Vigencias Anteriores	\$ 1.072.079.127	\$ 639.969.003	\$ 0	\$ 432.110.124
Estampilla PRO-UNAL	\$ 610.424.310	\$ 0	\$ 0	\$ 610.424.310
Estampilla PRO-UNAL (Vigencias Anteriores)	\$ 398.204.646	\$ 0	\$ 0	\$ 398.204.646
Estampilla UD, Ley 1825/2017 (1,1)	\$ 3.662.781.453	\$ 105.879.474	\$ 3.103.890	\$ 3.553.798.089
Recursos del Balance Estampilla UD	\$ 474.415.370	\$ 0	\$ 0	\$ 474.415.370
PASIVOS 2018				
FUNCIONAMIENTO	\$ 654.908.674	\$ 0	\$ 12.789.291	\$ 642.119.383
FUENTE				
Recursos del Distrito 01-12	\$ 37.500.875	\$ 0	\$ 0	\$ 37.500.875
Recursos Administrados de libre Destinación 03-21	\$ 617.407.799	\$ 0	\$ 12.789.291	\$ 604.618.508
INVERSIÓN	\$ 126.093.531	\$ 0	\$ 32.705.554	\$ 93.387.977
FUENTE				
Distribución Punto Adicional Impuesto CREE	\$ 34.256.414	\$ 0	\$ 32.705.554	\$ 1.550.860
Estampilla UD, Ley 1825/2017 (1,1)	\$ 63.062.187	\$ 0	\$ 0	\$ 63.062.187
Estampilla UD, ley 648/2001 (1,0)	\$ 27.864.255	\$ 0	\$ 0	\$ 27.864.255
Recursos Administrados de libre Destinación 03-21	\$ 718.219	\$ 0	\$ 0	\$ 718.219
Rendimiento Estampilla UD, ley 648/2001 (1,0)	\$ 192.456	\$ 0	\$ 0	\$ 192.456

PASIVOS 2017				
GASTOS EN PENSIONES	\$ 2.046.193	\$ 0	\$ 0	\$ 2.046.193
FUENTE				
Recursos del Distrito 01-12	\$ 2.046.193	\$ 0	\$ 0	\$ 2.046.193
FUNCIONAMIENTO	\$ 149.918.268	\$ 0	\$ 0	\$ 149.918.268
FUENTE				
Recursos del Distrito 01-12	\$ 149.918.268	\$ 0	\$ 0	\$ 149.918.268
INVERSIÓN	\$ 63.923.629	\$ 0	\$ 0	\$ 63.923.629
FUENTE				
Aporte Distrito años anteriores	\$ 4.580.387	\$ 0	\$ 0	\$ 4.580.387
CREE	\$ 30.771.848	\$ 0	\$ 0	\$ 30.771.848
CREE años anteriores	\$ 2.041.000	\$ 0	\$ 0	\$ 2.041.000
Estampilla Pro UNAL	\$ 130.331	\$ 0	\$ 0	\$ 130.331
Estampilla Pro UNAL años anteriores	\$ 3.167.265	\$ 0	\$ 0	\$ 3.167.265
Estampilla UD	\$ 23.232.798	\$ 0	\$ 0	\$ 23.232.798
PASIVOS 2016				
GASTOS EN PENSIONES	\$ 139.955.157	\$ 0	\$ 0	\$ 139.955.157
FUENTE				
Recursos Propios	\$ 139.955.157	\$ 0	\$ 0	\$ 139.955.157
FUNCIONAMIENTO	\$ 266.582.898	\$ 0	\$ 0	\$ 266.582.898
FUENTE				
Recursos Propios	\$ 266.582.898	\$ 0	\$ 0	\$ 266.582.898
INVERSIÓN	\$ 294.426.299	\$ 0	\$ 0	\$ 294.426.299
FUENTE				
CREE	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Estampilla UD	\$ 239.150.575	\$ 0	\$ 0	\$ 239.150.575
Recursos Propios	\$ 54.800.000	\$ 0	\$ 0	\$ 54.800.000
Rendimientos Estampilla UD	\$ 475.724	\$ 0	\$ 0	\$ 475.724
PASIVOS 2015				
GASTOS EN PENSIONES	\$ 60.864.379	\$ 0	\$ 0	\$ 60.864.379
FUENTE				
Recursos Propios	\$ 60.864.379	\$ 0	\$ 0	\$ 60.864.379
FUNCIONAMIENTO	\$ 459.266.524	\$ 0	\$ 0	\$ 459.266.524
FUENTE				
Estampilla Pro UNAL	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Recursos Propios	\$ 459.266.524	\$ 0	\$ 0	\$ 459.266.524
INVERSIÓN	\$ 234.972.389	\$ 0	\$ 0	\$ 234.972.389
FUENTE				

PASIVOS 2014				
GASTOS EN PENSIONES	\$ 6.233.586	\$ 0	\$ 0	\$ 6.233.586
FUENTE				
Recursos Propios	\$ 6.233.586	\$ 0	\$ 0	\$ 6.233.586
FUNCIONAMIENTO				
FUENTE	\$ 292.352.342	\$ 0	\$ 0	\$ 292.352.342
Recursos Propios	\$ 292.352.342	\$ 0	\$ 0	\$ 292.352.342
INVERSIÓN				
FUENTE	\$ 78.957.018	\$ 0	\$ 0	\$ 78.957.018
Estampilla UD	\$ 78.957.018	\$ 0	\$ 0	\$ 78.957.018
PASIVOS 2013				
INVERSIÓN				
FUENTE	\$ 828.763.335	\$ 0	\$ 0	\$ 828.763.335
Estampilla UD	\$ 828.763.335	\$ 0	\$ 0	\$ 828.763.335
PASIVOS 2012				
INVERSIÓN				
FUENTE	\$ 156.467.442	\$ 0	\$ 0	\$ 156.467.442
Rendimiento Estampilla UD	\$ 143.780.918	\$ 0	\$ 0	\$ 143.780.918
Recursos Propios	\$ 12.686.524	\$ 0	\$ 0	\$ 12.686.524
PASIVOS 2011				
INVERSIÓN				
FUENTE	\$ 680.384.550	\$ 0	\$ 0	\$ 680.384.550
Estampilla UD	\$ 680.384.550	\$ 0	\$ 0	\$ 680.384.550
PASIVOS 2010				
INVERSIÓN				
FUENTE	\$ 10.675.224.620	\$ 0	\$ 0	\$ 10.675.224.620
Estampilla UD	\$ 10.667.196.617	\$ 0	\$ 0	\$ 10.667.196.617
Recursos Propios	\$ 8.028.003	\$ 0	\$ 0	\$ 8.028.003

PASIVOS 2009				
INVERSIÓN	\$ 148.175.464	\$ 0	\$ 0	\$ 148.175.464
FUENTE				
Estampilla UD	\$ 137.526.896	\$ 0	\$ 0	\$ 137.526.896
Recursos Propios	\$ 10.648.568	\$ 0	\$ 0	\$ 10.648.568
PASIVOS 2008				
INVERSIÓN	\$ 26.098.836	\$ 0	\$ 0	\$ 26.098.836
FUENTE				
Estampilla UD	\$ 26.098.836	\$ 0	\$ 0	\$ 26.098.836

Tabla No. 13 Pasivos exigibles y fenecidos vigencias 2008 a 2018.
Fuente: Gestión de pasivos exigibles a 30 de marzo de 2021

En cuanto a pasivos exigibles y fenecidos, la suma de pagos y anulaciones es \$1.855.098.697 y representa el 6,33% del total constituido.

2.4.6 Informes sección de Presupuesto

Informe	Entidad a la que se reporta	Reporte	Periodicidad	Reglamentación
SNIES	Ministerio de Educación	Ejecución Ingresos y Gastos	Mensual	Ley 30 de marzo 28 de 1992, Decreto 1767 de 2006, Decreto 4968 de diciembre 23 de 2009, Resolución N° 20434 del 28 de Octubre de 2016
SIVICOF	Contraloría de Bogotá D.C	Ejecución de Reservas	Mensual	Ley 527 de 1999, sus Decretos Reglamentarios y la Resolución Reglamentaria de Rendición de Cuentas
CHIP	Contraloría General	Ejecución Ingresos y Gastos	Trimestral	Resolución Reglamentaria Orgánica 07 del 9 de Diciembre de 2016
SIRECI	Contraloría General por medio de la Secretaría de Hacienda Distrital	Transferencias de la Nación en Ingresos y Gastos	Anual	Circular Externa DDP-00002 de 10 de Enero de 2018

2.4.7 Cargue de información al aplicativo Secretaria Distrital de Hacienda-BogData

El proceso de cargue de Ingresos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas en el aplicativo BogData de la Secretaría Distrital de Hacienda, correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo de 2021, se realizó dentro de las fechas establecidas y sin ningún inconveniente.

El cargue de la información diaria de Ejecución de Gastos en el sistema Bogdata de la Secretaría Distrital de Hacienda se realizó en forma exitosa el primer trimestre de 2021, con la excepción que en el mes de marzo surgió una diferencia tanto en la ejecución como en los RPS por valor de \$2.101.279 correspondiente al RP 3196, pero solamente por el rubro de PRIMA DE NAVIDAD financiado por el fondo 1-100-F001 VA-Recursos distrito. Este RP está compuesto por 4 rubros, pero el rubro en mención no aparece ni sumando en la ejecución, ni en el informe de RPs, situación que fue puesta en conocimiento y está en proceso de solución por parte de la Secretaría.

2.4.8 Estadísticas por totales de CDP, CRP, anulaciones y movimientos por rubros

EXPEDICIONES ANULACIONES CDP / CRP	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VR.ANULADO
CDPs	1.283	162.155.512.685	100	11.247.279.108
CRPs	3.881	108.793.863.989	56	5.472.805.237

Tabla No. 14 Estadística CDPs y CRPs Expediciones y anulaciones a Marzo 30 de 2021

Fuente: Tike consecutivo disponibilidades –Rps por fuentes Bogdata

Es de anotar que todas las solicitudes de Certificados de Disponibilidad Presupuestal y de Certificados de Registro Presupuestal, son tramitadas al 100%.

En cuanto a las anulaciones parciales y/o totales se realizan principalmente por: a) solicitud directa de los Ordenadores del Gasto; b) Cuando informan sobre la terminación de los Contratos; c) Cuando se produce alguna inconsistencia desde la necesidad o solicitud; d) Por error al momento de su expedición; o f) Cuando el sistema salta por error el consecutivo de los mismos.

2.4.9 Conciliaciones realizadas con Tesorería y Contabilidad

Las Conciliaciones de Ingresos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas entre las Secciones de Presupuesto y Tesorería correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2021, se realizaron dentro de las fechas establecidas..

La justificación de algunas diferencias que se establecen en la conciliación mensual se da a continuación: El valor Estampilla Pro Universidad Distrital Ley 1825 de 2017 presenta diferencia entre lo recaudado en Presupuesto y lo recaudado en Tesorería ya que el recaudo certificado por la SHD, se reconoce como ingreso presupuestal pero no tesorero dado que no se encuentran los recursos en las cuentas de la Universidad. De igual forma, Otros ingresos tesoroales que no están en Presupuesto obedecen a los rendimientos generados en la cuenta bancaria los cuales no están apropiados presupuestalmente.

Con la Sección de Contabilidad, la Sección de Presupuesto no efectúa ninguna conciliación de cifras.

2.5 Seguimiento al PAC presupuestal

En este punto se aclara que en los procesos que maneja la Sección de Presupuesto no se efectúa Pac presupuestal ni su seguimiento.

2.6 Seguimiento de los Procesos y Procedimientos

- Expedición oportuna de CDP's y CRP's requeridos por los ordenadores del gasto y registro en el sistema de la Universidad Distrital (SICAPITAL); registro en el sistema de la Secretaria de Hacienda Distrital BOGDATA. Así mismo realización de las reversiones y anulaciones de CRP's y CDP's, según solicitud de los Ordenadores del Gasto y registro para su control.
- Registro de los movimientos presupuestales y Control diario de los saldos de cada rubro y sus desagregados, para conocer la disponibilidad diaria de recursos, en los libros de Excel dispuestos para ello.
- Control diario de las Reservas y Pasivos Exigibles. Presentación de la información de los saldos de dichas reservas, dentro de los plazos, exigidos por las dependencias internas y entes externos.
- Registro diario para control de las Órdenes de Pago y entrega en la Tesorería General de la universidad.
- Respuesta pertinente a las solicitudes de estados de cuenta de los rubros presupuestales, por parte de los ordenadores del gasto.
- Reporte oportuno de los informes y requerimientos de información ante las dependencias de la universidad que los soliciten y ante los entes de control fiscal y disciplinario.
- Validación de saldos de los registros presupuestales, previo a la elaboración de órdenes de pago de los docentes de vinculación especial.
- Publicación y actualización oportuna en la página web de la Sección de Presupuesto con la información de las ejecuciones presupuestales mensuales, tanto de Ingresos como de Gastos, los informes trimestrales, Acta de constitución de Reservas y de Pasivos exigibles, y la normatividad vigente para el trámite de solicitudes ante la Sección de presupuesto.

FRANKLIN WILCHES REYES

Jefe Sección de Presupuesto

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyectó	Elizabeth Ruiz Álvarez	Profesional Sección de Presupuesto	

